

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť so sídlom Bardejovská 7, Ľubotice, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. 1. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 253/P). V novembri 2015 sa Spoločnosť stala subjektom verejnej správy, a to zápisom, ktorý vykonal Štatistický úrad SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

- vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- cestná motorová doprava (nepravidelná autobusová a nákladná),
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba trolejbusových pevných trakčných zariadení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- oprava motorových vozidiel a elektrických trakčných vozidiel.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	322
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	319	322
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.6.2019, auditovaná bola dňa 1.4.2019.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.4.2019. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 26.3.2019. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 11.11.2008 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o., ako audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2019:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	3 255 264	100	100	-
Spolu	3 255 264	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na MsÚ v Prešove, ul. Hlavná 73.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť predpokladá, že súčasná epidémia koronavírusu bude mať negatívny vplyv na výšku jej ročných tržieb, ale nie zásadne negatívny vplyv na jej nepretržité trvanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0
Dopravné prostriedky MHD	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob bolo upravené vytvorením opravnej položky u zásob typu náhradné diely, ktoré majú historický charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neučtuje o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a z finančných zdrojov Európskej únie

Spoločnosť bola do roku 2004 príjemcom dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktoré do roku 1999 (vrátane) účtovala na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy a od roku 2000 ich účtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období. Dotácie (neskôr kapitálové transfery) boli poskytnuté účelovo na obstaranie autobusov, trolejbusov a rekonštrukciu trolejbusovej dráhy. Kapitálový transfer Spoločnosť dostala aj v rokoch 2006 - 2009, a to od mesta Prešov. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2016 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR “ Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku” na obstaranie 15 ks trolejbusov. Z tohto titulu bola v roku 2016 zaúčtovaná pohľadávka voči MDVaRR SR vo výške 7 501 421,97 € súvzťažne s časovým rozlíšením výnosov. Vyúčtovanie bolo vykonané v roku 2017 po dodávkach trolejbusov. Celkovo Spoločnosť dostala na nákup trolejbusov 7 501 421,97 € a na vedenie projektu 12 764,12 € z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR. V rokoch 2018 a 2019 Spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu zo ŠR SR, z finančných zdrojov EÚ ani od mesta Prešov na obstaranie majetku.

Hodnota celého projektu “DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove”, číslo projektu 311031A805, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 7 909 914,65 €, z toho:

- kapitálové výdavky 7 896 233,65 €, z toho:	zdroje EÚ	6 711 798,60 €
	zdroje ŠR SR	789 623,37 €
	vlastné zdroje	394 811,68 €
- podporné aktivity 13 681,00 €, z toho:	zdroje EÚ	11 628,85 €
	zdroje ŠR SR	1 368,10 €
	vlastné zdroje	684,05 €

V roku 2019, po vykonaných následných kontrolách, bola zistená nezrovnalosť, na základe ktorej bude v roku 2020 Spoločnosť nútená vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov, a to do ŠR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávací cena dotačná vyššie uvedeného majetku, zároveň bola zúčtovaná ako záväzok.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 133 321 € (v obstarávací hodnota 4 063 460 €). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť má od DPB, a.s., formou operatívneho prenájmu prenajatých 7 autobusov MHD, z dôvodu neudelenia súhlasu akcionára na nákup nových autobusov z vlastných zdrojov alebo z úveru.

(q) Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), ide predovšetkým o poskytnuté provízie za predaj cestovných lístkov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2019 bola 7 813 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2019 bola 54 442 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2019 bola 5 037 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2019 bola 101 973 €. Záložné právo je zriadené na majetok obstaraný z úveru v roku 2016, a to na 2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a na 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. ZÁSoby

Spoločnosť nemá také podstatné zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravnú položku, s výnimkou historických náhradných dielov, na ktoré bola vytvorená opravná položka vo výške 326 €. Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHLÁDÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 207	236	0	0	38 443
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	182 390	90 909	0	95 608	177 691
Pohľadávky spolu	220 597	91 145	0	95 608	216 134

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70 414	39 053	109 467
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	282	0	282
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	8 085	322 626	330 711
Pohľadávky voči mestu Prešov	2 429 414	1 287 303	3 716 717
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	169 194	0	169 194
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 677 389	1 648 982	4 326 371

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	69 933	39 013	108 946
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	671	0	671
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka			
Pohľadávky voči mestu Prešov	8 592	349 313	357 905
Daňové pohľadávky a dotácie	1 304 370	0	1 304 370
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 437 969	388 326	1 826 295

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 648 982	388 326
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 677 389	1 527 335
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 326 371	1 915 661
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

V januári 2020 mesto Prešov uhradilo svoj záväzok za služby vo verejnom záujme za rok 2018 vo výške 787 303 €. Zostatok pohľadávky voči mestu Prešov za služby vo verejnom záujme za rok 2018 bol v januári 2020 vo výške 500 000 € a za rok 2019 vo výške 2 429 414 €.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	28 989	27 599
Bežné bankové účty	659 311	2 219 013
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	-8	0
Spolu	688 292	2 246 612

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Náklady budúcich období sú predovšetkým časovo rozlíšené náklady na telefóny, nájomné, poisťné, poštovné. Príjmy budúcich období sú predovšetkým náhrady za používanie služobných telefónov na súkromné účely, príjmy z prenájmu reklamných plôch, nespotrebované poisťné a pod. Ide o tieto položky:

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé	3	276
Náklady budúcich období krátkodobé	50 904	44 935
Príjmy budúcich období krátkodobé	1 532	4 461
Spolu	52 439	49 672

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	243 662	75 849	54 139	0	265 372
Rezerva na súdny spor	27 895	0	27 895	0	0
Odchodné do dôchodku	215 767	75 849	26 244	0	265 372
Rezervy dlhodobé spolu	243 662	75 849	54 139	0	265 372
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 306	195 090	155 236	70	195 090
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	151 130	188 817	151 130	0	188 817
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	76	2 173	6	70	2 173
Rezervy krátkodobé spolu	155 306	195 090	155 236	70	195 090

Informácie o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2017				k 31.12.2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	227 652	27 010	11 000	0	243 662
Rezerva na súdny spor	38 895	0	11 000	0	27 895
Odchodné do dôchodku	188 757	27 010	0	0	215 767
Rezervy dlhodobé spolu	227 652	27 010	11 000	0	243 662
Krátkodobé rezervy, z toho:	212 696	155 306	212 501	195	155 306
Mzdy za dovolenku vrátane	208 360	151 130	208 360	0	151 130
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	236	76	41	195	76
Rezervy krátkodobé spolu	212 696	155 306	212 501	195	155 306

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. V roku 2015 bola výška rezervy na odchodné prehodnotená, tvorila sa na nasledujúcich 10 rokov. Od roku 2017 bola výška rezervy na odchodné opätovne prehodnotená a tvorila sa na nasledujúcich 5 rokov, od roku 2019 sa rezerva na odchodné tvorí na nasledujúce 3 roky.

3. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 270 084	1 014 079
Krátkodobé záväzky spolu	1 270 084	1 014 079

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 576 250	1 040 475
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 576 250	1 040 475
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	336 875	282 715
– odpočítateľné	336 875	282 715
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	323 658	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	138 712	59 370
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	331 012	218 500

5. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 219	21 795
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 473	51 338
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	227	62
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 700	51 400
Čerpanie sociálneho fondu	55 859	61 976
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 060	11 219

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	554 360	729 320
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2018	0	0
Dlhodobé úvery spolu				554 360	729 320
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2020	174 960	174 960
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	20.7.2019	0	118 324
Krátkodobé úvery spolu				174 960	293 284
Spolu				729 320	1 022 604

Zabezpečenie úverov: blankozmenky a záložné právo na majetok obstaraný z úveru v roku 2016 (2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	84 461	76 545
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 821 795	5 938 163
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	4 821 795	5 938 163
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	910 762	952 157
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	743 862	788 576
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	162 787	160 169
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	4 113	3 412
Ostatné	0	0
Spolu	5 817 018	6 966 865

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výkony	2 422	10 868
Tržby z MHD	4 029 348	4 113 817
Tržby z objednávkovej dopravy	58 022	49 489
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	14 688	16 721
Aktivácia materiálu a DHM	3 897	234
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	525	7 300
Tržby z predaja materiálu	15 609	5 217
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného listka	154 739	149 847
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	475	1 209
Výnosy z prenájmu	146 925	137 145
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	8 755	4 696
Pomerná časť kapitálového transferu	165 841	272 357
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	620 169	622 764
Kompenzácia straty za služby vo verejnom záujme od mesta Prešov	4 100 400	4 600 000
Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo VZ voči mestu Prešov	2 429 414	1 304 370
Kompenzácia straty za služby vo VZ od ostatných obcí	753 894	673 605
Výnosy z náhrad škôd	37 881	24 574
Výnosy z vyzískaného materiálu	13 503	590
Úroky	0	0
Kurzové zisky	41	77
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 307	3 022
Spolu	12 560 855	11 997 902

ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a. zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výkony	2 422	10 868
Tržby z predaja služieb	4 087 370	4 163 306
Tržby za tovar	14 688	16 721
Čistý obrat spolu	4 104 480	4 190 895

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a daňových nákladoch:

	2019	2018
Spotreba materiálu	726 426	666 786
Spotreba nafty	1 226 780	1 197 278
Spotreba AD blue	3 620	2 979
Spotreba elektrickej energie	66 798	61 609
Spotreba trakčnej energie	682 764	631 623
Spotreba plynu	55 458	41 187
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	4 718	4 892
Predaný tovar	11 450	12 925
Opravy a udržiavanie	139 985	145 834
Cestovné	6 021	7 506
Náklady na reprezentáciu	4 173	1 900
Ostatné služby	622 575	574 901
Mzdové náklady	4 300 754	3 935 210
Tvorba rezervy na dovolenky	139 658	111 783
Odmeny členom štatutárnych orgánov	39 073	41 152
Zákonné sociálne poistenie	1 540 830	1 408 966
Tvorba rezervy na poistenie	49 159	45 489
Doplňkové dôchodkové poistenie	112 793	105 062
Zákonné sociálne náklady	299 705	262 846
Daň z motorových vozidiel	5 545	5 790
Daň z nehnuteľností	11 198	11 198
Ostatné dane a poplatky	25 643	14 342
Predaný materiál a HM	21 170	1 641
Pokuty, penále a úroky z omeškania	71	0
Odstupné, odchodné	73 946	28 319
Odpis pohľadávok	5 342	2 484
Ostatné náklady na hosp. činnosť	8 302	1 794
Manká a škody	0	630
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 016 929	2 287 324
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	91 145	96 679
Úroky	13 694	19 118
Kurzové straty	42	94
Poistenie majetku a vozidiel	169 918	170 912
Ostatné finančné náklady	23 533	23 972
Spolu	12 499 218	11 924 225
Daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	33 170	40 530
Spolu	12 532 388	11 964 755

Náklady voči auditorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2019	4 100 €
	- rok 2018	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2019	1 593 €
	- rok 2018	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňovú stratu 442 664 €. Odložená daň z príjmov je 33 170 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	61 637		100,00 %	73 677		100,00 %
teoretická daň		12 944	21,00 %		15 472	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	663 022	139 235	225,90 %	504 366	105 917	171,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 167 323	-245 138	-397,71 %	-474 253	-99 593	-161,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-103 790	-21 796	-35,36 %
Spolu	-442 664	-92 959		0	0	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		33 170	53,82 %		40 530	65,76 %
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. NAJATÝ MAJETOK**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok vo vlastníctve mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy) spolu v zostatkovej hodnote 133 321 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2019 bolo vo výške 17 067 €. Spoločnosť má od DPB, a.s., prenajatých 7 ks autobusov z dôvodu prevádzkovej potreby. Nájomné za rok 2019 za 7 ks autobusov bolo 53 920 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2019	2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	133 321	149 822
Majetok MDPaT	1 227	1 135
Prísne zúčtovateľné tlačivá	89 888	191 603
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 647 706	1 596 887

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné vopred kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.
- Od 1.1.2015 sa aj na transakcie medzi tuzemskými závislými osobami vzťahujú pravidlá transferového oceňovania a povinnosť viesť príslušnú dokumentáciu. Spoločnosť nemá zahraničné závislé osoby a tuzemské závislé osoby majú vzájomné obchodné vzťahy so Spoločnosťou na princípe nezávislého vzťahu. Pre mesto Prešov, ktoré je 100 % – ným akcionárom, Spoločnosť vykonala bezplatné služby v nasledujúcej hodnote:
 - prenájom plochy dopravných prostriedkov na reklamu v hodnote 671 € pre mesto Prešov, 7 889 € pre PKO Prešov, 60 € pre ABC centrum voľného času. Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti a zvýšili základ dane z príjmov.

- Spoločnosť netvorila rezervu na možné budúce finančné povinnosti vyplývajúce z možných budúcich sankcií v dôsledku kontroly čerpania nenávratného finančného príspevku z finančných zdrojov EÚ a SR SR v zmysle rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 15.2.2018 a uznesenia predstavenstva zo dňa 7.3.2018. Spoločnosť má záväzok vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov na modernizáciu vozového parku trolejbusov, a to do SR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávací cena dotačná vyššie uvedeného majetku.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok od mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli 17 067 €.
- Spoločnosť má v nájme 7 ks autobusov prenajatých od DPB, a.s., ročné nájomné bolo 53 920 €.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

- Spoločnosť vlastní nehmotné aktívum - ochrannú známku DPMP, registrovanú Úradom priemyselného vlastníctva SR, ktorá nie je evidovaná v účtovníctve z dôvodu, že nie je ocenená.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
2019	7 937	9 326	0	11 053	10 757	0
2018	0	0	0	18 948	22 204	0

Nepeňažný príjem vo forme ročného cestovného lístka na MHD v Prešove v cene 160,95 € využili 2 bývalí a 1 súčasný člen predstavenstva a dozornej rady. Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery, pôžičky, záruky, ani iné výhody okrem vyššie uvedených.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2019 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o službách vo verejnom záujme	03	4 100 400	4 600 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme	03	2 429 414	1 304 370
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	17 067	29 180

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2018	1 287 303	1 304 370
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2019	2 429 414	0
Spolu aktíva	3 716 717	1 304 370
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Spolu pasíva	0	0

Medzi Spoločnosťou a mestom Prešov, ako subjektom, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv, neboli vykonané transakcie ako je kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľnosti a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach.

Ďalšími spriaznenými osobami, v ktorých má účasť mesto Prešov, sú: TSMP, a.s., Prešov-Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., SaZUPC, s.r.o., zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, 1. FC Tatran Prešov, a. s., PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy, materské školy, základné umelecké školy a centrum voľného času. Transakcie s týmito spoločnosťami nemali významnú hodnotu a boli realizované v obvyklých cenách. Žiadnej zo spoločností neboli poskytnuté úvery, pôžičky ani záruky.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo verejnom záujme bolo vykonané v mesiaci február 2020 a zaúčtované do roku 2019. V januári 2020 mesto Prešov uhradilo časť svojho záväzku z roku 2018, a to 787 303 €. Záväzok mesta Prešov za služby vo verejnom záujme vykonané v roku 2018 je po vyššie uvedenej úhrade 500 000 €.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú zásadne negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	459 801	33 147	0	1	492 949
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 147	28 467	33 147	0	28 467
Spolu	7 937 051	61 614	33 147	1	7 965 519

Informácie o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	431 178	28 623	0	0	459 801
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 623	33 147	28 623	0	33 147
Spolu	7 903 904	61 770	28 623	0	7 937 051

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	33 147
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Pridel do zákonného rezervného fondu	33 147
Spolu	33 147

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 28 467 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 28 467,43 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019 – V PRÍLOHE Č. 2

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

R. SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu v meste Prešov, meste Veľký Šariš a v obciach Lubotice, Fintice, Malý Šariš, Bzenov, Haniska, Záborské, Ruská Nová Ves, Teriakovce a Vyšná Šebastová. Zo služieb vo verejnom záujme mala Spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov 6 529 814 €
 - od ostatných obcí 753 894 €

Spoločnosť prijala v roku 2019 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2019 4 100 400 €
 - od mesta Prešov za rok 2018 17 067 € (zápočet s nájomným)
 - od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2019 138 878 €
 - od ostatných obcí za rok 2019 534 677 €
 - od ostatných obcí za rok 2018 56 399 €

Spoločnosť má v súvislosti so službami vo verejnom záujme nasledujúce pohľadávky a záväzky:

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2018	1 287 303 €
- pohľadávka voči mestu Prešov – rok 2019	2 429 414 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2019 - preplatky	3 754 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2019	84 092 €.

Služby vo verejnom záujme spoločnosť vykonáva na základe zmlúv, ktorých súčasťou je kalkulačný vzorec, obsahujúci aj zásady účtovania nákladov a výnosov na trakcie, t.j. na autobusovú a trolejbusovú dopravu. Účtovanie podľa položiek kalkulačného vzorca je realizované prostredníctvom vnútropodnikového účtovníctva. Položky kalkulačného vzorca nákladov a výnosov v základnom členení, bez kalkulovaného zisku:

1. PHM a trakčná energia
 2. Priamy materiál
 3. Priame mzdy
 4. Priame odpisy
 5. Opravy a udržiavanie
 6. Ostatné priame náklady
 7. Prevádzková réžia
 8. Správna réžia
- Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD

- Výnosy z kap. transferu

Kompenzácia straty za služby vo verejnom záujme = náklady – tržby MHD – výnosy z kap. transferu.

Organizačná štruktúra Spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činností):

- 11 – Trolejbusová doprava
- 12 – Autobusová doprava
- 13 – Prepravná kontrola
- 14 – Predaj cestovných lístkov
- 16 – Trolejbusová doprava – projekt TR
- 21 – Údržba trolejbusov
- 23 - Údržba - turnus
- 26 – Údržba autobusov
- 31 – Pevné trakčné zariadenia
- 41 – Správa budov
- 42 – Údržba automatov
- 51 – Vnútropodniková doprava
- 61 – Reklama
- 70 – Údržba elektronických zariadení
- 81 – Správa podniku
- 82 – Zásobovanie
- 83 – Integrovaný dopravný systém

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2019				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2019		
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	134 462	127 630	6 832		10 895	8 031	35 481	35 481	109 876	100 180	9 696
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0		0	0	0	0	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 865 670	3 694 705	1 170 965		3 590	187 196	4 691	4 691	4 864 569	3 877 210	987 359
Dopravné prostr.	33 415 536	21 821 604	11 593 932		22 496	1 764 918	21 698	21 698	33 416 334	23 564 824	9 851 510
Stroje a zar.	1 794 536	1 682 565	111 971		7 532	48 998	8 264	8 265	1 793 804	1 723 298	70 506
Inventár	32 194	32 194	0		0	0	0	0	32 194	32 194	0
Drobný HM	125 533	97 545	27 988		19 167	13 576	7 776	7 776	136 924	103 345	33 579
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	26 121	0	26 121		71 444	0	63 680	0	33 885	0	33 885
Spolu	40 626 194	27 468 093	13 158 101		135 124	2 022 719	141 590	77 911	40 619 728	29 412 901	11 206 827

Druh majetku	k 1.1.2018				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2018		
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	133 204	120 878	12 326		1 258	6 752	0	0	134 462	127 630	6 832
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0		0	0	0	0	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 850 127	3 475 686	1 374 441		15 543	219 019	0	0	4 865 670	3 694 705	1 170 965
Dopravné prostr.	33 393 647	19 929 879	13 463 768		114 508	1 984 344	92 619	92 619	33 415 536	21 821 604	11 593 932
Stroje a zar.	1 768 132	1 617 899	150 233		32 257	70 519	5 853	5 853	1 794 536	1 682 565	111 971
Inventár	32 194	32 194	0		0	0	0	0	32 194	32 194	0
Drobný HM	119 003	93 618	25 385		13 459	10 856	6 929	6 929	125 533	97 545	27 988
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	8 453	0	8 453		194 693	0	177 025	0	26 121	0	26 121
Spolu	40 536 902	25 282 004	15 254 898		371 718	2 291 490	282 426	105 401	40 626 194	27 468 093	13 158 101

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

Tabuľka: Výkaz Cash-Flow
Firma: DPMP a.s.

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok18	Rok19
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	73 677,00	61 637,00
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 327 194,00	931 150,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	2 287 324,00	2 016 929,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	2 484,00	5 342,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-41 379,00	61 493,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-17 653,00	-2 767,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-903 582,00	-1 149 847,00
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	420 377,00	-2 187 668,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	236 603,00	-2 415 173,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	150 620,00	256 005,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	33 154,00	-28 500,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	19 118,00	13 694,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.	1 840 366,00	-1 181 187,00
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-7 300,00	676,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-7 300,00	
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		676,00
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-2 880,00	
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-2 880,00	
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.os		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	Σ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽ	1 830 186,00	-1 180 511,00
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-19 118,00	-13 694,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-19 118,00	-13 694,00
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-18 642,00	-1 767,00
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	1 792 426,00	-1 195 972,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJE	-193 002,00	-69 588,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 293,00	-7 860,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-188 709,00	-61 728,00
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého m		
052 - B.2.	Σ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	7 300,00	525,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 300,00	525,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AK		

Tabuľka: Výkaz Cash-Flow
Firma: DPMP a.s.

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok18	Rok19
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných ako celok (-)		
059 - B.4.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-185 702,00	-69 063,00
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+	1 606 724,00	-1 265 035,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZ	-377 982,00	-293 284,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-377 982,00	-293 284,00
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-377 982,00	-293 284,00
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI	-17,00	-1,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-94,00	-42,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	77,00	41,00
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A'	1 228 725,00	-1 558 320,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1 017 887,00	2 246 612,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	2 246 612,00	688 292,00
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.	1 228 725,00	-1 558 320,00
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	14 611 264,00	-8 556 992,00

